

Unione dei Comuni del Montiferru e Alto Campidano

Verbale n.11/2019

IL REVISORE DEI CONTI

Alle ore 09:30 del giorno 6 novembre 2019, presso la sede dell'Unione dei Comuni del Montiferru e Alto Campidano, il Revisore dei Conti Dott.ssa Diana Sofia Meloni, nominato con Delibera dell'Assemblea n. 12 del 15.06.2015, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi di legge, ha proceduto alla verifica trimestrale di cassa al 30.09.2019, che dà le seguenti risultanze.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Risultano emessi in totale n. 257 reversali e n. 321 mandati.

Il Revisore verifica a campione la regolarità contabile di n. 23 reversali di incasso e di n. 3 mandati dei pagamento con le relative quietanze e precisamente:

- mandato di pagamento numero 200 del 21/06/2019 € 3.066,67 con causale “Liquidazione MAV pera rata mutuo in scadenza al 30/06/2019 (quota capitale);
- mandato di pagamento numero 310 del 25/09/2019 € 451,02 con causale “Programma sviluppo rurale, servizio di pulizia e sfalcio strade extraurbane – annualità 2018-Liquidazione incentivi funzioni tecniche”;
- mandato di pagamento numero 318 del 25/09/2019 € 59,21 con causale “Lavori complementari all'intervento denominato manutenzione straordinaria degli impianti sportivi del comune di Nurachi. Liquidazione incentivi per funzioni tecniche;
- reversale di incasso numero 133 del 15/05/2019 € 755,03 con causale “ Split Iva istituzionale. Cfr mandato 00169 del 15/05/2019”, Soc. Coop. Sociale Progetto H;
- reversale di incasso numero 229 del 04/09/2019 € 901,64 con causale “ Split Iva istituzionale. Cfr mandato 00278 del 04/09/2019”, Rete Gaia Srl;
- reversale di incasso numero 250 del 18/09/2019 € 23.402,99 con causale “ Appalto verde dei servizi di gestione dei rifiuti urbani e servizi connessi nel territorio dei Comuni di Bauladu, Bonarcado, Cuglieri, Milis, Nurachi, Santu Lussurgiu, Tramatza e Zeddiani. QUOTA MESE SETTEMBRE 2019.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- I mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e risultano regolarmente estinti;

- Le procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese sono conformi alle disposizioni di legge.

SITUAZIONE DI CASSA AL 30/09/2019

Verifica di cassa al 30/09/2019		
Fondo di cassa al 1° genn. 2019		1.254.674,93
Totale entrate certificate dal Tesoriere		
Reversali da riscuotere		
Reversali riscosse	2.234.665,15	
Riscossioni senza reversali	422.871,46	2.657.536,61
Totale uscite certificate dal Tesoriere		
Mandati pagati	3.048.528,36	
Mandati da pagare		
Pagamenti da regolarizzare	6.139,01	
		3.054.667,37
Saldo contabile di fatto certificato dal Tesoriere il 30/09/2019		857.544,17
Reversali inviate e non eseguite dal Tesoriere		2806,32
Reversali non contabilizzate Tesoriere		
Mandati non contabilizzati dal Tesoriere (-)		13.111,00
Incassi senza ordinativi (-)		422.871,46
Pagamenti senza mandati		6.139,01
Partite pendenti di incasso (+)		
Partite pendenti di pagamenti (-)		
Fondo di cassa certificato dall'Amministrazione al 30/09/2019		430.507,04
Fondo di cassa certificato dal Tesoriere		857.544,17

ADEMPIMENTI FISCALI

L'Ente non svolge attività rilevanti ai fini Iva

VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

Vengono verificate le ricevute di versamento delle ritenute e dei contributi acquisendo fra le proprie carte di lavoro la documentazione

I versamenti effettuati con mod.F24 Enti Pubblici del trimestre sono:

LUGLIO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 17.818,17 pagato con scadenza 16.07.2019

AGOSTO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 78.761,12 pagato con scadenza 20.08.2019

SETTEMBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 5.300,67 pagato con scadenza 16.09.2019.

Viene controllato il pagamento delle fatture elettroniche con split payment verificando che l'Ente non versa l'imposta al fornitore ma allo Stato entro il 16 del mese successivo al pagamento.

Alle ore 10:15 la seduta termina.

Il Revisore Unico

